

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«АСТРАХАНСКИЙ НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ и ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ ИНСТИТУТ
ВЫЧИСЛИТЕЛЬНЫХ УСТРОЙСТВ»
ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «АНИИТИВУ» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, предоставлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели предоставлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об Обществе:

Полное наименование: Акционерное общество «Астраханский научно-исследовательский и технологический институт вычислительных устройств».
Акционерное общество «АНИИТИВУ» ИНН 3016018190 КПП 301901001 Основной государственный регистрационный номер ОГРН 1023000825341

Юридический адрес: 414056, Астраханская область, г. Астрахань, переулок Смоляной, зд. 2

Фактический адрес: 414056, Астраханская область, г. Астрахань, переулок Смоляной, зд. 2

Руководители Общества:

- Бисарев Анатолий Шамильевич - Генеральный директор
ИНН 301707913020 с 17.05.2023 года;
- Мальцева Светлана Борисовна - Главный бухгалтер
ИНН 301601074173 с 17.05.2023 года;

1.2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах:

(основание п.31 ПБУ 4/99)

Органами управления и контроля Общества являются:

1.3.1. Высший орган управления - Общее собрание акционеров.

1.3.2. Орган управления Обществом – Совет директоров в составе:

- Рыбалкин Петр Михайлович – Председатель Совета директоров
- Бурцев Роман Владимирович
- Ежова Ирина Николаевна
- Бисарев Анатолий Шамильевич
- Филиппов Дмитрий Валерьевич

Совет директоров Общества утвержден протоколом общего годового собрания акционеров от 22 апреля 2025 года.

1.3.3. Ревизионная комиссия общества утверждена протоколом Общего годового собрания акционеров от 22 апреля 2025 году в составе:

- Блиер Тамара Александровна.
- Милостивенко Светлана Вячеславовна
- Красилова Елена Николаевна

1.3.4. Ведение реестра акционеров: АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.», город Астрахань, ул. Победы, дом 41, офис 407.

1.3.5. Исполнительный орган Общества – Генеральный директор

1.3.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах:

По состоянию на 31.12.2025 года дочерних и зависимых обществ нет.

1.3.7. Сведения об обособленных подразделениях:

По состоянию на 31.12.2025 года обособленных подразделений нет.

1.4.1. Ведение бухгалтерского учёта – ведение бухгалтерского учёта осуществляется главным бухгалтером - Мальцевой Светланой Борисовной

1.4.2. Информация об аудиторе - согласно Федерального закона № 99-ФЗ от 16.04.2022 года и Федерального закона № 114-ФЗ от 16.04.2022 года Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.4.2. Количество акций, выпущенных акционерным обществом:

- обыкновенная именная - 29194 штук, номинальная стоимость 1 руб., Гос. рег. номер 2-01-35435-Е,
- привилегированная именная типа А - 9732 штук, номинальная стоимость 1 руб., Гос. рег. номер 1-01-35435-Е
- общее количество размещенных акций – 38 926 штук.

из них:

полностью оплачено (по типам) 38 926 штук,

находится в собственности организации (по типам) – нет; находится в собственности дочерних и зависимых обществ организации – нет;

Убыток на одну акцию: 0,0082 тыс. руб. (321)/38926

1.4.3. Уставный капитал Общества составляет: 38 926 руб.

1.5.1. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность:

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и

финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(основание: ПБУ 1/2008)

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора № б/н от 30.12.2024 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

2.3. Нематериальные активы (НМА) отсутствуют

2.4. Основные средства

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности переход на ФСБУ 6/2020 отражается альтернативным способом.

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации, включая специальные инструменты и специальные приспособления (специальная оснастка).

Объекты недвижимости принимаются к учету в качестве основных средств также с момента готовности к эксплуатации после завершения всех капитальных вложений по ним независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию права собственности.

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020

Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения

сохранности данных объектов они учитываются обособленно до момента прекращения использования (выбытия или ликвидации) на основании накладной на внутреннее перемещение объектов.

Фактические затраты Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются к учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

Периодичность переоценки ОС (п.п. 15, 16 ФСБУ 6/2020)

Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение.

Проверка объектов ОС на обесценение не проводилась.

Периодичность начисления амортизации (п. 32 ФСБУ 6/2020) ежемесячно.

Начало (прекращение) и способ начисления амортизации (п. 33, 34, 35 ФСБУ 6/2020)

Амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

Амортизации для каждой группы объектов ОС начисляется следующим способом:

- линейным способом

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

При продаже или ином выбытии объектов основных средств в Отчете о финансовых результатах представляется результат: прибыль - в строке 2340 «Прочие доходы», а убыток – в строке 2350 «Прочие расходы».

Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.20. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация

имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;

- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.25

3.10. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы Общества отчетного периода.

Основание: пункт 13 ПБУ 10/99.

Общество на основании требования рациональности бухгалтерского учета включает затраты на техническое обслуживание, технический осмотр или ремонт в стоимость основного средства, если они не превышают 100 000 руб. Более существенные затраты на эти мероприятия учитываются как отдельные инвентарные объекты.

Основание: п. 7.4 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 6/2020

3.11. Элементы учетной политики касательно материально-производственных запасов:

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по учетным ценам, при отпуске и ином выбытии по средней себестоимости.

3.12. Элементы учетной политики касательно доходов Общества:

Выручка от реализации отражается в учете:

в отношении доходов от сдачи в аренду нежилых помещений – ежемесячно методом начисления

Основание: пункт 12 ПБУ 9/99.

3.13. Элементы учетной политики касательно расходов Общества:

Расходами, которые формируют фактическую себестоимость, признаются:

все материальные расходы, в т.ч. по общехозяйственным расходам;

расходы на оплату труда персонала;

начисленные суммы страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование;

суммы начисленной амортизации по основным средствам.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, списываются по его окончании в дебет счета 90

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производится в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина № 34 от 29.07.1998 г.

3.14. Элементы учетной политики касательно учета аренды

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия, и намерения реализации таких возможностей.

Формирование документов и организация документооборота Общества осуществлены в соответствии с ФСБУ 27/2021 «ДОКУМЕНТЫ И ДОКУМЕНТООБОРОТ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ».

Уровень существенности для определения и исправления бухгалтерских ошибок составляет 5% от соответствующего актива или обязательства.

Уровень существенности для раскрытия информации по существенным статьям в отчетности составляет 10 процентов от соответствующей статьи отчетности.

4. Сведения об отчетности

Общество не применяет ПБУ 25/2018 согласно п.26 25/2018, а именно, объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, т.к. экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет организация - арендодатель. Соблюдением указанного условия являются следующие обстоятельства:

а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;

в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;

Способ оценки основных средств после принятия на учет - по первоначальной

стоимости. Элементы амортизации основных средств в 2025 году не изменялись.

Сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, составляет на 31.12.25 г. 5 215 тыс. руб.

Способ списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль - по мере списания (реализации) объектов основных средств.

Признаки обесценивания объектов основных средств в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценивание активов» на 31.12.25 отсутствуют.

О расчетах налога по УСНО

Применялся объект налогообложения в виде доходов, уменьшенных на величину расходов организации.

Основание: статья 346.14 Налогового кодекса РФ.

Доходы Общества

О доходах организации раскрыта следующая информация (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»):

объем продаж по видам деятельности.

Выручка от реализации отражается в учете: в отношении доходов от сдачи в аренду нежилых помещений – ежемесячно.

Доходы по основным видам деятельности в 2025 году составила **12 475** тыс. руб. (без НДС):

Расшифровка доходов по основным видам деятельности за 2025-2024 г., тыс. руб.

Основные виды деятельности	Сумма доходов без НДС за 2025	Сумма доходов без НДС за 2024
Сдача в аренду нежилых помещений	12 475	10 165
Итого	12 475	10 165

Прирост доходности по сравнению с прошлым годом 22%

Рост выручки в 2025 год:

- заключение новых договоров;
- пересмотренные ценовой политике по договорам с арендаторами;
- реализация малоценных основных средств, бывших в употреблении и полностью с амортизируемых;

ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ ВЫРУЧКИ ЗА 2025 ГОД ПО МЕСЯЦАМ

месяцы, 2025 года	Сумма выручки	кол-во заключенных договоров		расторгнуто договоров
		аренда	малоц. основ. средства бывшие в употребление	
январь	869 321,08			1
февраль	942 962,84	1		
март	982 587,50	1	2	
апрель	1 063 776,28			1
май	1 027 285,42	1		
июнь	1 008 614,27	1		
июль	995 261,02	1		2
август	1 019 677,15			
сентябрь	1 083 559,66	3		1
октябрь	1 107 395,80	1		
ноябрь	1 164 988,45	1	1	2
декабрь	1 209 296,75	2		
Итого	12 474 726,22	12	3	7

Расходы Общества

О расходах организации раскрыта следующая информация (ПБУ 10/99 «Расходы организации»):

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили **6 707** тыс. руб.:

Расшифровка расходов по элементам затрат за 2025-2024 г., тыс.руб.

Элементы затрат	Сумма за 2025	Сумма за 2024
Материальные затраты	3 967	3 924
Затраты на оплату труда	1 801	1 135
Отчисления на социальные нужды	539	313
Амортизация	231	
Земельный налог	169	169
Итого	6 707	5 541

Управленческие расходы в 2025 году составили 5 692 тыс. руб.

Элементы затрат	Сумма за 2025	Сумма за 2024
Материальные затраты	216	390
Затраты на оплату труда	4 427	2 888
Отчисления на социальные нужды	1 049	667
Амортизация		213
Налоги		177
Командировочные и хозяйственные расходы		
Прочие затраты		
Итого	5 692	4 335

Прочие доходы в 2025 году составили 180 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов за 2025-2024 г., тыс. руб.

Виды прочих расходов	Сумма за 2025	Сумма за 2024
Реализация малоценного имущества бывшего в употреблении	180	253
Списание задолженности по сомнительным долгам		
Итого	180	253

Прочие расходы в 2025 году составили 449 тыс. руб.:

Расшифровка прочих расходов за 2025-2024 г., тыс. руб.

Виды прочих расходов	Сумма за 2025	Сумма за 2024
<u>Выплата членам совета директоров</u>	250	
Ведение расчетного счета	47	41
Материальная помощь	54	10
Страховые взносы на выплату членам совета директоров	59	
Компенсация проезда члену совета директоров	39	12
Итого	449	63

За отчетный период обществом получен убыток в сумме 321 тыс. руб.

В 2025 году собственными силами Общество производило текущий ремонт помещений, кровли, замену электропроводки.

Приобретены и заменены электрические счетчики для учета и контроля потребляемой электроэнергии арендаторами.

Существует спрос по аренде помещений, ведется работа по привлечению новых арендаторов.

5. Сведения о аффилированных лицах

Связанными сторонами Общества являются члены совета директоров:

- Рыбалкин Петр Михайлович
- Бисарев Анатолий Шамильевич
- Филиппов Дмитрий Валерьевич
- Бурцев Роман Владимирович
- Ежова Ирина Николаевна

Сделки со связанными сторонами

В 2025 году было выплачено вознаграждение членам совета директоров согласно решения общего собрания акционеров от 22.04.2025 года, в сумме 250 000 рублей:

- Рыбалкин Петр Михайлович 50 000 рублей
- Бисарев Анатолий Шамильевич 50 000 рублей
- Филиппов Дмитрий Валерьевич 50 000 рублей
- Бурцев Роман Владимирович 50 000 рублей
- Ежова Ирина Николаевна 50 000 рублей

Бенефициарный владелец согласно абз.13 статьи 3 закона 115-ФЗ от 07.08.2001 года является:

- Собко Михаил Григорьевич (дата рождения 10.11.1952 г.) 27,49 % от обыкновенных акций

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

Одной из связанных сторон акционерного общества является ее основной управленческий персонал.

К нему относятся: генеральный директор и его заместители, члены правления, члены совета директоров и должностные лица компании, которые осуществляют планирование, руководство и контроль деятельности компании в соответствии п.12 ПБУ 11/2008.

Размер выплат определен трудовым контрактом, трудовыми договорами и решением общего собрания акционеров от 22.04.2025 года:

В 2025 году выплаты и вознаграждения произведены:

	Фамилия, Имя, Отчество	Должность	зарплата	выплата членам совета директоров	материальная помощь
1	Бисарев Анатолий Шамильевич	Генеральный директор	2 176 609,32	50 000,00	
2	Бисарев Сергей Шамильевич	Экономист по планированию	954 856,18		
3	Бурцев Роман Владимирович	Член совета директоров		50 000,00	
4	Ежова Ирина Николаевна	Главный технолог; Член совета директоров	295 003,69	50 000,00	25 000,00
5	Мальцева Светлана Борисовна	Главный бухгалтер	640 000,00		
6	Рыбалкин Пётр Михайлович	Председатель члена совета директоров		50 000,00	
7	Филиппов Дмитрий Валерьевич	Член совета директоров		50 000,00	
6	Худяков Иван Владимирович	Заместитель Генерального директора	366 051,10		
		ИТОГО	4 432 520,29	250 000,00	25 000,00

6. Учет расчетов налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Налоговая база для исчисления налога по УСН составляет 748,9 тыс. руб., Величина исчисленного налога по УСН составляет 112,3 тыс. руб.

Минимальный налог за 2025 год составил 128,0 тыс. руб.,

Ставка налога по УСН в текущем периоде не изменялась и составляет 15%.

1.1. Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	12 805 981	✓
1.2. Расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	12 057 067	✓
1.3. Убытки прошлых периодов, перенесенные на текущий период		
2. Налоговая ставка	15%	

5. Авансовые платежи, исчисленные в предыдущих отчетных периодах	
6. Сумма к уплате (если 3 > 4, то 3 - 5; иначе 4 - 5)	128 060
7. Сумма к уменьшению (если 3 > 4, то 5 - 3; иначе 5 - 4)	

7. О выплате дивидендов

По итогам 2024 года дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»). Отчисления в оценочное обязательство по отпускам не производились.

9. Изменения оценочных значений

В отчетном периоде не выявлено необходимости уточнения способов определения размеров оценочных значений.

Генеральный директор:



Бисарев

Бисарев А.Ш.